

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PAADIPOOD OÜ

registrikood: 11044437

küla: Lemmatsi küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61702

telefon: +372 5055152

e-posti aadress: paadipood@paadipood.ee

veebilehe aadress: www.paadipood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2016 aastal jätkus Paadipood OÜ äritegevus traditsioonilisel viisil.

Valdavaks tegevuseks oli paatide tootmine. Aktiivsemalt otsiti kontakte turustamiseks väljapoole Eestit.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	113,3 tuhat €	99,1 tuhat €
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,12	0,90

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Paadipood OÜ töötajate arv majandusaastal oli kaks. Tööjõu kulud olid summas 15,4 tuhat eurot. Juhatus koosneb ühest inimesest, kes ühtlasi on osaühingu ainuosahoidja.

Juhatuses esimehele tasusid majandusaastal makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgneva majandusaasta jooksul on plaanis uusi turustamisvõimalusi.

Praktika näitab, et hetke tootmisvõimsuse juures pole võimalust paate ette toota.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 440	8 632	2
Nõuded ja ettemaksed	9 251	906	3
Kokku käibevarad	30 691	9 538	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 015	51 799	5
Kokku põhivarad	41 015	51 799	
Kokku varad	71 706	61 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 000	35	6
Võlad ja ettemaksed	6 383	10 556	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 383	10 591	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 250	22 323	6
Sihtfinantseerimine	7 810	11 243	9
Kokku pikaajalised kohustised	25 060	33 566	
Kokku kohustised	52 443	44 157	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 893	33 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 084	-23 418	
Kokku omakapital	19 263	17 180	
Kokku kohustised ja omakapital	71 706	61 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	113 344	99 114	10
Muud äritulud	5 942	7 078	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 521	-85 018	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 040	-11 692	13
Tööjõukulud	-15 431	-22 025	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 784	-10 784	5
Muud ärikulud	-239	-91	15
Ärikasum (kahjum)	2 271	-23 418	
Intressikulud	-187	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 084	-23 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 084	-23 418	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 271	-23 418	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 784	10 784	
Muud korrigeerimised	-3 434	-3 432	
Kokku korrigeerimised	7 350	7 352	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 345	676	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 173	9 276	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	2 746	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 897	-3 368	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 000	5 997	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 108	-15	
Makstud intressid	-187	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 705	5 982	
Kokku rahavood	12 808	2 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 632	6 018	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 808	2 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 440	8 632	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	7 030	256	33 312	40 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-23 418	-23 418
31.12.2015	7 030	256	9 894	17 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 084	2 084
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2016	7 030	256	11 977	19 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paadipood OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ettemaksed) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5,8 aastat
Masinad ja seadmed	5,8 aastat
Inventar	5,8 - 10 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused: võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi ja pikaajalised võlakohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtteks lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste, toodete müügist kajastatakse teenuste osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Tulumaksumäär on 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Paadipood aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	21 440	8 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 118	6 118	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 118	6 118	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 133	3 133	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 251	9 251	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	346	346	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	346	346	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	560	560	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	906	906	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	94	502	0
Üksikisiku tulumaks	0	167	0	228
Sotsiaalmaks	0	394	0	676
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	49
Ettemaksukonto jääk	3 133		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 133	679	560	953

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 002	6 866	43 637	72 505
Akumuleeritud kulum	-3 630	-195	-6 097	-9 922
Jääkmaksumus	18 372	6 671	37 540	62 583
Amortisatsioonikulu	-3 740	-1 167	-5 877	-10 784
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 002	6 866	43 637	72 505
Akumuleeritud kulum	-7 370	-1 362	-11 974	-20 706
Jääkmaksumus	14 632	5 504	31 663	51 799
Amortisatsioonikulu	-3 740	-1 167	-5 877	-10 784
31.12.2016				
Soetusmaksumus	22 002	6 866	43 637	72 505
Akumuleeritud kulum	-11 110	-2 529	-17 851	-31 490
Jääkmaksumus	10 892	4 337	25 786	41 015

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	21 000	21 000			6,690% + 6 kuu EURIBOR	EUR	21.04.2018	
Lühiajalised laenud kokku	21 000	21 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud kokku	17 250	0	17 250	0				16
Laenukohustised kokku	38 250	21 000	17 250	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud kokku	35	35						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud kokku	22 323	0	22 323	0				16
Laenukohustised kokku	22 358	35	22 323	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 714	3 714	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 555	1 555	0	0	
Maksuvõlad	679	679	0	0	4
Muud võlad	435	435	0	0	
Muud viitvõlad	435	435	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 383	6 383	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 845	8 845	0	0	
Võlad töövõtjatele	758	758	0	0	
Maksuvõlad	953	953	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 556	10 556	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 582	7 915
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 395	1 979
Kokku tingimuslikud kohustised	11 977	9 894

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 929	2 746	3 432	11 243
Kokku sihtfinantseerimine	11 929	2 746	3 432	11 243

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 243	0	3 432	7 810
Kokku sihtfinantseerimine	11 243	0	3 432	7 810

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 489	81 899
Soome	18 855	17 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 344	99 114
Kokku müügitulu	113 344	99 114
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbu- ja sportpaatide ehitus	113 344	99 114
Kokku müügitulu	113 344	99 114

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	3 432	3 432
Muud	2 510	3 646
Kokku muud äritulud	5 942	7 078

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	62 558	76 813
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 989	0
Energia	942	512
Elektrienergia	942	512
Transpordikulud	452	285
Muud	7 580	7 408
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 521	85 018

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	1 833
Energia	2 348	2 713
Kütus	2 348	2 713
Mitmesugused bürookulud	640	880
Riiklikud ja kohalikud maksud	232	0
Reklaam	903	2 240
Muud	5 917	4 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 040	11 692

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 577	16 484
Sotsiaalmaksud	3 854	5 541
Kokku tööjõukulud	15 431	22 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	22
Muud	227	69
Kokku muud ärikulud	239	91

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 250	0	22 323

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

PAADIPOOD OÜ (registrikood: 11044437) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES KÄRSNA	Juhatuse liige	30.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 084
Kokku	11 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	113344	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Kärсна	37305190261	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	110000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055152
E-posti aadress	paadipood@paadipood.ee
Veebilehe aadress	www.paadipood.ee